



金 粮 股 份

NEEQ : 833562

山西金粮饲料股份有限公司

Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年5月28日，在公司二楼会议室召开2020年度股东大会。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 | 公司概况 | 5 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 12 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 61 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李照亮、主管会计工作负责人李照亮及会计机构负责人（会计主管人员）范俊芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------|---|
| 原材料价格波动风险 | <p>以玉米、豆粕、小麦、维生素、氨基酸、矿物质等为主的饲料生产的主要原材料，其供应量和价格的波动会直接影响公司饲料产品的生产成本、销售单价以及产品的利润率。特别是在原料价格大幅度且快速上涨期间，公司若不能将原料的上涨成本完全和直接地传导给渠道经销商和终端用户，将可能短期影响公司的经营业绩。</p> <p>针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对玉米、豆粕、小麦等大宗材料采取预定、锁单等措施，全面导入采购招投标机制，保障采购原料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。</p> |
| 养殖业动物疫情风险 | <p>饲料行业与养殖业历来紧密关联，生猪养殖过程中发生的疫病主要有猪瘟、蓝耳病、伪狂犬、猪圆环病毒、口蹄疫等，养殖过程中出现重大疫情将对养殖业产生重大压力，同时给饲料行业带来不利影响，影响饲料的销售。2018年8月，我国首例非洲猪瘟疫情爆发，与以往猪类疫情不同的是，目前并无有</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| | <p>效药物可以控制该疫情，非洲猪瘟疫苗的研发也存在着很多不确定因素，疫情的不确定性加速去产能化，短期内对公司的下游客户养猪及公司的饲料销售产生了冲击。</p> <p>公司在应对养殖业动物疫情风险上做到4个严把关：</p> <p>(1) 严把原料关，公司不使用反刍、猪、鸡等动物源性的原材料。</p> <p>(2) 严把生产关，在饲料生产过程中进行80℃高温制粒灭菌。</p> <p>(3) 严把运输关，成品饲料在运输出厂及到场，根据疫情发展情况，对运输车辆、人员进行消毒。</p> <p>(4) 严控成品交叉污染，公司所售饲料，不随便进行退换货。</p> <p>报告期通过公司采取的一系列风险应对措施，已能较好的规避上述风险。</p> |
| 公司停产风险 | <p>公司受下游养殖业停产影响，我公司对其的应收账款未能及时收回，公司为管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解资金压力，截至本公告出具日，公司处于停工状态。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司现积极寻求合作伙伴，与具备产业链一体化优势的大型养殖企业积极洽谈，以满足大量养殖所需的饲料供应。</p> <p>2、公司将控制人工成本，开源节流，提高人员技术水平及素质；合理减少各项费用，控制预算和开支，保障公司长期稳定发展。</p> <p>3、公司将进一步加强应收账款催收管理，同时密切关注市场情况，根据市场变化，积极调整生产经营计划，发挥资产效益。</p> |
| 公司出租饲料厂厂房导致公司主营业务发生变更风险 | <p>公司拟与承租方四川新希望六和农牧有限公司（以下简称“乙方”）共同签署《工厂租赁合同》，出租位于晋中市榆次区东赵乡的甲方所属饲料加工厂，包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产。</p> <p>在公司停产期间，本合同的签订有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。</p> <p>合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同预计对公司2021年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响，亦可能导致公司主营业务发生变更。</p> <p>本合同的签订有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>报告期内，公司处于停工状态，导致增加停产风险；公司拟签订《工厂租赁合同》，签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，导致增加公司主营业务变更风险。</p> |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 山西金粮饲料股份有限公司 |
| 永成长青 | 指 | 山西永成长青粮油贸易有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 山西金粮饲料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山西金粮饲料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山西金粮饲料股份有限公司监事会 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 山西金粮饲料股份有限公司公司章程 |
| “三会”议事规则 | 指 | 山西金粮饲料股份有限公司《股东大会议事规则》、 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、西部证券 | 指 | 西部证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 山西金粮饲料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanxi Geoleo Feed Co., Ltd. - |
| 证券简称 | 金粮股份 |
| 证券代码 | 833562 |
| 法定代表人 | 李照亮 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------|
| 董事会秘书 | 杜艳君 |
| 联系地址 | 山西省晋中市榆次区东赵亮李塢村 |
| 电话 | 0354-263431 |
| 传真 | 0354-263443 |
| 电子邮箱 | jls1@snsn.com.cn |
| 公司网址 | www.geoleo.com.cn |
| 办公地址 | 山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村 |
| 邮政编码 | 030600 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012年5月11日 |
| 挂牌时间 | 2015年9月29日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-13 农副产品加工-132 饲料加工-1320 饲料加工 |
| 主要业务 | 鸡、猪饲料的研发、生产及销售, 并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。 |
| 主要产品与服务项目 | 鸡、猪饲料的研发、生产及销售, 并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 55,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 控股股东为（任永青） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（任永青），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91140700595334500H | 否 |
| 注册地址 | 山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村 | 否 |
| 注册资本（元） | 55,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 西部证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 1,903,010.96 | 27,656,116.25 | -93.12% |
| 毛利率% | -13.92% | 1.99% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 | -83.65% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -6,943,187.47 | -3,858,288.73 | -79.96% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -14.21% | -5.18% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -14.29% | -5.31% | - |
| 基本每股收益 | -0.13 | -0.07 | -85.71% |

（二）偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 145,176,914.00 | 153,793,524.18 | -5.6% |
| 负债总计 | 100,026,733.36 | 101,737,917.32 | -1.68% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 45,150,180.64 | 52,055,606.86 | -13.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.82 | 0.95 | -13.27% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.90% | 66.15% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.90% | 66.15% | - |
| 流动比率 | 0.72 | 0.78 | - |
| 利息保障倍数 | -0.93 | -2.65 | - |

（三）营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,016,472.07 | -2,109,098.23 | -90.44% |
| 应收账款周转率 | 0.02 | 0.38 | - |
| 存货周转率 | 0.82 | 3.20 | - |

（四）成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -5.6% | 7.26% | - |
| 营业收入增长率% | -93.12% | -24.32% | - |
| 净利润增长率% | -83.65% | -12.15% | - |

（五）补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是饲料生产经营企业，主要生产、销售猪饲料和鸡饲料，2020年积极响应国家政策要求，以产品安全，产品质量提升为主开展生产经营活动。年度未发生任何财产、质量及员工安全事故。在生产方面，公司自主研发高档乳猪饲料配方技术、优质蛋鸡的饲料配方技术，肉鸡料产品质量在同行业中料肉比指标优秀。在销售方面，公司制订总体营销计划，适应市场变化，及时调整市场策略，扩大品牌影响。依托公司所属集团的背景，以规模性养殖场销售为主。在品质控制方面，公司十分重视从原料到产品的质量检验，把品控的触角延伸到了原料厂家，从原料进厂前的品质考察到入厂后的化验检测都严格按照农业部《规范》进行，而且在生产后进行产品质量检验，在采购、生产的各个环节注重质量问题，并且建立了完善的追溯制度。公司主要收入来源是销售猪、鸡全价配合饲料和浓缩饲料。客户类型以经销商和养殖户为主，采用直销+经销商的模式的销售渠道。

公司以先进的生产设备和优良的饲料配方技术为依托，生产绿色无公害的优良产品；精确把握下游客户（经销商、直接用户、养殖户）的需求，通过先进的检测设备对产品进行全程跟踪，进而及时改善饲料配方，保证产品质量，为客户创造价值。

公司与实际控制人任永青控制的其他企业形成了一个集“粮食产销+ 饲料生产+ 畜禽养殖+屠宰加工”为一体的全产业链集团，集团下有十余个肉鸡养殖小区，肉鸡养殖全部采用笼养模式，笼养规模在当地同行业位居首位。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 345,714.99 | 0.24% | 603,915.91 | 0.39% | -42.75% |
| 应收账款 | 69,058,177.20 | 47.57% | 70,667,543.74 | 45.95% | -2.28% |
| 存货 | 512,167.44 | 0.35% | 1,326,175.87 | 0.86% | -61.38% |
| 其他应收款 | 111,749.35 | 0.08% | 4,614,424.35 | 3.00% | -97.58% |
| 固定资产 | 60,183,215.84 | 41.46% | 61,568,656.37 | 40.03% | -2.25% |
| 在建工程 | 1,462,500.00 | 1.01% | 1,462,500.00 | 0.95% | 0.00% |
| 无形资产 | 12,571,683.27 | 8.66% | 12,717,612.45 | 8.27% | -1.15% |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 87,940,000.00 | 57.18% | 100.00% |
| 应付账款 | 2,623,453.84 | 1.81% | 5,628,982.30 | 3.66% | -53.39% |
| 其他应付款 | 93,957,692.40 | 64.72% | 4,079,303.33 | 2.65% | 2,203.28% |

项目重大变动原因：

报告期内：

1. 公司货币资金 345,714.99 元，比上期减少 258,200.92 元，降幅 42.75%，主要原因：公司日常支出，支付货款及利息。

2. 公司存货 512,167.44 元，比上期减少 814,008.43 元，降幅 61.38%，主要原因：公司正常生产出库。

3. 公司其他应收账款 111,749.35 元，比上期减少 4,502,675.00 元，降幅 97.58%，主要原因：公司收回永成长青还款 5,134,951.96 元。

4. 公司短期借款 0.00 元，比上期减少 87,940,000.00 元，降幅 100%，主要原因：公司于 2021 年 06 月 30 日偿还短期借款。

5. 公司应付账款 2,623,453.84 元，比上期减少 3,005,528.46 元，降幅 53.39%，主要原因：公司支付原料欠款。

6. 公司其他应付款 93,957,692.40 元，比上期减少 89,878,389.07 元，增幅 2203.28%，主要原因：公司于 2021 年 06 月 30 日收到晋中市国有资本投资运营有限公司往来款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 1,903,010.96 | - | 27,656,116.25 | - | |
| 营业成本 | 2,167,864.81 | 113.92% | 27,104,533.85 | 98.01% | -92.00% |
| 营业税金及附加 | 24,926.85 | 1.31% | 68,175.84 | 0.25% | -63.44% |
| 销售费用 | 21,491.38 | 1.13% | 126,632.03 | 0.46% | -83.03% |
| 管理费用 | 1,979,440.20 | 104.02% | 1,647,746.63 | 5.96% | 20.13% |
| 财务费用 | 3,575,336.94 | 187.88% | 2,699,817.95 | 9.76% | 32.43% |
| 信用减值损失 | -1,231,886.22 | -64.73% | 133,032.47 | 0.48% | -1,026.00% |
| 资产减值损失 | 154,747.97 | 8.13% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 37,761.25 | 1.98% | 134,223.04 | 0.49% | -71.87% |
| 营业利润 | -6,905,426.22 | -362.87% | -3,723,534.54 | -13.46% | 85.45% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 3,315.17 | 0.01% | -100.00% |
| 净利润 | -6,905,426.22 | -362.87% | -3,760,107.83 | -13.60% | -83.65% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,016,472.07 | - | -2,109,098.23 | - | -90.44% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 5,090,720.96 | - | 8,538,729.61 | - | -40.38% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,332,449.81 | - | -6,325,630.97 | - | 78.94% |

项目重大变动原因：

1. 公司营业收入 1,903,010.96 元，比上期减少 25,753,105.29 元，降幅 93.12%，主要原因：公

司与 2021 年 01 月中旬开始停产。

2. 营业成本 2,167,864.81 元，比上期减少 24,936,669.04 元，降幅 92.00%，主要原因：公司与 2021 年 01 月中旬开始停产。

3. 净利润-6,905,426.22 元，较上年同期降低 83.65%，主要原因：公司与 2021 年 01 月中旬开始停产。

4. 财务费用 3,575,336.94 元，较上年同期增加 32.43%，主要原因：公司短期借款于 02 月 17 日到期，到期后利率调整为原利率的 1.5 倍。

5. 信用减值损失-1,231,886.22 元，较上年同期增加 1026.00%，主要原因：公司应收账款年限增加，计提坏账损失金额比率增加。

6、现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司本年度上半年经营活动产生的现金流量净额-410.65 万元，上年同期-210.91 万元。由于上半年收入同比下降，且应收账款回款慢，应付账款逐渐付款，所以经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司本年度上半年投资活动产生的现金流量净额为 509.07 万元，上年同期为 853.87 万元，主要是去年上半年收回借给山西永成长青粮油贸易有限公司借款为 886.27 万元，今年为 513.50 万元，比上年同期少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动差异：公司本年度上半年筹资活动产生的现金流量净额为-133.24 万元，上年同期为-632.56 万元，主要是本年偿还借款及利息 8927.25 万元，上年同期还借款及利息 9,426.56 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 37,761.25 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.00 |
| 非经常性损益合计 | 37,761.25 |
| 减：所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 37,761.25 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》

(财会〔2006〕3号)中的《企业会计准则第21号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司致力于为投资者提供专业化的服务，以坦诚沟通的态度和坚持不懈的努力完善投资者关系。通过及时、充分的信息披露，公司对所有投资者在财务、管理、政策等各方面保持透明。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 与公司的 关联关系 | 债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员 | 借款期间 | | 期初 余额 | 本期 新增 | 本期 减少 | 期末 余额 | 借款 利率 | 是否 履行 审议 程序 | 是否 存在 抵质 押 |
|----------|--------------|--|-------------|-------------|-----------------------|----------|------------------|-----------------------|------------|----------------------|---------------------|
| | | | 起始 日期 | 终止 日期 | | | | | | | |
| 山西 永成 | 债务 人与 | 否 | 2019 年 2 | 2020 年 2 | 21,31 3,465. 52 | - | 5,134, 951.96 | 16,17 8,513. 56 | 11.0 6% | 已事 前及 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|---|------|------|---------------|---|--------------|---------------|---|-----|---|
| 长青粮油贸易有限公司 | 公司不存在关联关系 | | 月11日 | 月10日 | | | | | | 时履行 | |
| 总计 | - | - | - | - | 21,313,465.52 | - | 5,134,951.96 | 16,178,513.56 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

由于山西永成长青粮油贸易有限公司业务发展需要，经与公司协商拟延长借款期限，借款期限拟延长壹年至2020年2月10日。详见公司于2019年1月24日在股份转让系统披露的《山西金粮饲料股份有限公司关于延长对外借款期限的公告》（2019-005）。

截至资产负债表日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息16,178,513.56元（其中：本金11,691,225.22元，利息4,487,288.34元）。截止报告日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息16,178,513.56元（其中：本金11,691,225.22元，利息4,487,288.31元），本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。

山西永成长青粮油贸易有限公司原是我公司生产原料玉米的供应商，因业务发展需要资金周转，公司向其提供借款，取得投资收益，不存在资金挪用或资金占用风险。永成长青当前经营情况正常。2021年公司加大催款力度，督促其履行还款义务，争取2021年度全部清偿完毕。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 0 | 0 |
| 出售商品或提供劳务 | 1,058,736.00 | 1,058,736.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向晋中市金地生物科技有限公司销售饲料，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。

山西梦想汽车文化有限公司，注册地址山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村。该公司维修车间紧邻金粮股份，与我公司共用一条用电线路，由我公司帮其代缴电费，对公司生产经营无不利影响。

上述事项未达到董事会审议及披露标准，已经公司董事长审批通过。

（五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年8月17日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年8月17日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（六） 自愿披露的其他事项

公司已于2021年4月28日、6月1日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《停产公告》、《停产进展公告》。

公司已于2021年7月22日在全国股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《山西金粮饲料股份有限公司关于拟签订〈工厂租赁合同〉的公告》（公告编号2021-031）并提交《山西金粮饲料股份有限公司第二届董事会第二十二次会议》（公告编号2021-030）、《山西金粮饲料股份有限公司2021年第二次临时股东大会》（公告编号2021-033）审议通过。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 39,837,500 | 72.43% | 0 | 39,837,500 | 72.43% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,325,000 | 7.86% | 0 | 4,325,000 | 7.86% |
| | 董事、监事、高管 | 4,487,500 | 8.16% | 0 | 4,487,500 | 8.16% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,162,500 | 27.57% | 0 | 15,162,500 | 27.57% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,975,000 | 23.59% | 0 | 12,975,000 | 23.59% |
| | 董事、监事、高管 | 13,462,500 | 24.48% | 0 | 13,462,500 | 24.48% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 55,000,000 | - | 0 | 55,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 14 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 任永青 | 17,300,000 | 0 | 17,300,000 | 31.45% | 12,975,000 | 4,325,000 | 0 | 0 |
| 2 | 北京建信恒石投资有限公司 | 9,697,000 | 0 | 9,697,000 | 17.63% | 0 | 9,697,000 | 0 | 0 |
| 3 | 晋中市牧青贸易有限公司 | 5,304,000 | 0 | 5,304,000 | 9.64% | 0 | 5,304,000 | 0 | 0 |
| 4 | 张俊德 | 4,200,000 | 0 | 4,200,000 | 7.64% | 0 | 4,200,000 | 0 | 0 |
| 5 | 王世勤 | 4,181,000 | 0 | 4,181,000 | 7.60% | 0 | 4,181,000 | 0 | 0 |
| 6 | 潘志宏 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 6.36% | 0 | 3,500,000 | 0 | 0 |
| 7 | 北京联众同兴投资管理中心（有限合伙） | 3,147,000 | 0 | 3,147,000 | 5.72% | 1,700,000 | 1,447,000 | 0 | 0 |
| 8 | 贾广鑫 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 5.45% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | | 00 | | 000 | | | 00 | | |
| 9 | 王德珠 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 3.64% | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 10 | 张文海 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.82% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 53,329,000 | 0 | 53,329,000 | 96.95% | 14,675,000 | 38,654,000 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东中，贾广鑫系公司控股股东、实际控制人任永青配偶的兄弟。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|-------------|------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张晋泉 | 董事 | 男 | 1972年3月 | 2021年3月9日 | - |
| 李照亮 | 董事 | 男 | 1959年4月 | 2020年12月28日 | - |
| 李照亮 | 董事长 | 男 | 1959年4月 | 2020年12月29日 | - |
| 李照亮 | 总经理 | 男 | 1959年4月 | 2021年3月11日 | - |
| 张东峰 | 董事 | 男 | 1976年9月 | 2017年9月17日 | - |
| 郭伟 | 董事 | 男 | 1972年1月 | 2017年9月17日 | - |
| 杜艳君 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1985年1月 | 2017年9月17日 | - |
| 王翠萍 | 监事会主席、监事 | 女 | 1969年9月 | 2017年9月17日 | - |
| 刘琴红 | 职工代表监事 | 男 | 1976年4月 | 2020年11月6日 | - |
| 贾森慧 | 监事 | 男 | 1997年9月 | 2020年11月27日 | - |
| 范俊芳 | 财务负责人 | 女 | 1987年11月 | 2021年3月11日 | - |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事任永青为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

公司已于2020年11月30日在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com）指定信息披露平台披露《山西金粮饲料股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（2020-034）。

董事会、监事会延期换届选举不会影响公司正常运营。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------------|------|
| 任永青 | 董事 | 离任 | - | 离职 |
| 张晋泉 | - | 新任 | 董事 | 任职 |
| 武会斌 | 总经理 | 离任 | - | 离职 |
| 李照亮 | 董事、董事长 | 新任 | 董事、董事长、总经理 | 任职 |
| 沈涛 | 财务负责人 | 离任 | - | 离职 |
| 范俊芳 | - | 新任 | 财务负责人 | 任职 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李照亮，男，1959年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，中共党员。曾在榆次市粮食局服务公司、榆次市粮油贸易公司、晋中市国家粮食储备库等国家粮食部门任职。曾任晋中市榆粮粮油贸易有限公司副总裁、晋中市金粮农业科技开发有限公司副总裁、顾地科技股份有限公司副总经理。

范俊芳，女，1987年11月19日生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，毕业于山西青年管理干部学院，资产评估专业。2010年1月至2012年1月任晋中航田丰田销售服务有限公司会计，2012年12月至2021年2月任晋中市金粮农业科技开发有限公司财务经理，2021年3月至今任山西金粮饲料股份有限公司财务负责人。

张晋泉，男，1972年3月出生，大学学历，无境外永久居留权。现任顾地科技股份有限公司监事会主席、阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司总经理助理；并曾任西山煤电集团多种经营总公司干部；山西海锐五金工业有限公司副总经理；晋中市金粮农业科技开发有限公司项目建设事业部总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 管理人员 | 3 | 3 |
| 行政人员 | 5 | 3 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 销售人员 | 6 | 1 |
| 技术人员 | 4 | 1 |
| 生产人员 | 22 | 4 |
| 员工总计 | 42 | 14 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 345,714.99 | 603,915.91 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 69,058,177.20 | 70,667,543.74 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 214,007.62 | 214,384.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 111,749.35 | 4,614,424.35 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 512,167.44 | 1,326,175.87 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 3,620.29 | 4,232.70 |
| 流动资产合计 | | 70,245,436.89 | 77,430,677.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、7 | 60,183,215.84 | 61,568,656.37 |
| 在建工程 | 六、8 | 1,462,500 | 1,462,500 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 六、9 | 12,571,683.27 | 12,717,612.45 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 六、10 | 714,078.00 | 614,078.00 |
| 非流动资产合计 | | 74,931,477.11 | 76,362,846.82 |
| 资产总计 | | 145,176,914.00 | 153,793,524.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、11 | | 87,940,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、12 | 2,623,453.84 | 5,628,982.30 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、13 | 6,963.80 | 6,963.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | 446,086.20 | 1,038,947.90 |
| 应交税费 | 六、15 | 280.55 | 13,788.22 |
| 其他应付款 | 六、16 | 93,957,692.40 | 4,079,303.33 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 97,034,476.79 | 98,707,985.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、17 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、18 | 1,592,256.57 | 1,629,931.77 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,992,256.57 | 3,029,931.77 |
| 负债合计 | | 100,026,733.36 | 101,737,917.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 股本 | 六、19 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、20 | 14,277,559.23 | 14,277,559.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、21 | 1,929,389.42 | 1,929,389.42 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、22 | -26,056,768.01 | -19,151,341.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 45,150,180.64 | 52,055,606.86 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 45,150,180.64 | 52,055,606.86 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 145,176,914.00 | 153,793,524.18 |

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 1,903,010.96 | 27,656,116.25 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 1,903,010.96 | 27,656,116.25 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,769,060.18 | 31,646,906.30 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 2,167,864.81 | 27,104,533.85 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、24 | 24,926.85 | 68,175.84 |
| 销售费用 | 六、25 | 21,491.38 | 126,632.03 |
| 管理费用 | 六、26 | 1,979,440.20 | 1,647,746.63 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、27 | 3,575,336.94 | 2,699,817.95 |
| 其中：利息费用 | | 3,576,226.68 | 2,699,851.27 |
| 利息收入 | | 1,095.74 | 78.32 |
| 加：其他收益 | 六、28 | 37,761.25 | 134,223.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、29 | -1,231,886.22 | 133,032.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、30 | 154,747.97 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,905,426.22 | -3,723,534.54 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 六、31 | | 3,315.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,905,426.22 | -3,726,849.71 |
| 减：所得税费用 | 六、32 | | 33,258.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.13 | -0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.13 | -0.07 |

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 348,732.87 | 22,923,316.44 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、33(1) | 99,201.12 | 215,754.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 447,933.99 | 23,139,071.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,823,304.93 | 22,631,785.03 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 719,988.81 | 1,724,978.81 |
| 支付的各项税费 | | 63,346.42 | 339,547.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、33(2) | 857,765.90 | 551,858.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,464,406.06 | 25,248,169.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,016,472.07 | -2,109,098.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、33(3) | 5,134,951.96 | 8,862,729.61 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,134,951.96 | 8,862,729.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 44,231.00 | 324,000.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 44,231.00 | 324,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 5,090,720.96 | 8,538,729.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 87,940,000.00 | 87,940,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 87,940,000.00 | 87,940,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 87,940,000.00 | 93,943,184.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,332,449.81 | 322,446.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 89,272,449.81 | 94,265,630.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,332,449.81 | -6,325,630.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -258,200.92 | 104,000.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 603,915.91 | 31,887.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 345,714.99 | 135,888.27 |

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(一) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

-

（二） 财务报表项目附注

山西金粮饲料股份有限公司 2021 年 06 月财务报表附注

一、公司基本情况

山西金粮饲料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原晋中市金粮饲料加工有限公司（以下简称金粮饲料公司），金粮饲料公司系由晋中市金粮农业科技开发有限公司、任永明共同出资组建，于 2012 年 5 月 11 日在山西省晋中市工商行政管理局登记注册，总部位于山西省晋中市。公司现持有统一社会信用代码为 91140700595334500H 的《企业法人营业执照》，注册资本 55,000,000.00 元，股份总数 55,000,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 15,162,500.00 股；无限售条件的流通股份 39,837,500.00 股。公司股票已分别于 2015 年 9 月 28 日在全国中小企业股份系统挂牌交易。

本公司属饲料加工行业。经营范围：研发：浓缩饲料（畜禽）、配合饲料（畜禽），生产：浓缩饲料（畜禽）、配合饲料（畜禽），原材料收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品或提供的劳务：猪类、禽类饲料。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 31 日第二届董事会第二十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司 2021 年上半年净亏损-6,905,426.22 元，已连续三年大额亏损，经营收入不稳定。截止报告日，本公司处于停产状态。针对上述情况，公司现积极寻求合作伙伴，拟于四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》。本合同的签订有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率。本合同签订后，租赁期限内公司不再进行生产经营，亦可能导致公司主营业务发生变更。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况及 2021 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流

量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；②此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类应收款项准备的计提进行估计如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------|-------------|--------------|
| 0-6 个月 | | |

| | | |
|--------------|--------|--------|
| 7-12 个月 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 15.00 | 15.00 |
| 3—4 年（含 4 年） | 30.00 | 30.00 |
| 4—5 年（含 5 年） | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

其他组合：保证金、备用金、押金、代扣代缴社会保险和公积金，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（2）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（3）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（4）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项 目 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|-------------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10.00-50.00 | 5.00 | 1.90-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00-15.00 | 5.00 | 6.33-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

| | | | | |
|---------|-------|------|------|-------|
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
|---------|-------|------|------|-------|

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括办公软件及研发工具软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50.00 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售猪饲料、禽饲料等产品。公司产品销售以产品交付给购货方，经购货方验收确认后确认销售收入。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用

于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率（%） |
|---------|--------------------------------|--------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴 | 1.20 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00 |

（二）税收优惠及批文

公司属于饲料加工企业，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定，符合免征增值税条件。

五、重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正的说明

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

2、会计差错

无。

六、财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金 | 1,462.02 | 15,253.02 |
| 银行存款 | 344,252.67 | 588,662.89 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 345,714.99 | 603,915.91 |

2. 应收账款

(1) 类别明细情况

| 种 类 | 年末金额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 78,582,200.75 | 100.00 | 9,524,023.55 | 12.12 | 69,058,177.20 |
| 其中：按账龄组合 | 78,582,200.75 | 100.00 | 9,524,023.55 | 12.12 | 69,058,177.20 |
| 合 计 | 78,582,200.75 | 100.00 | 9,524,023.55 | 12.12 | 69,058,177.20 |

(续)

| 种 类 | 年初金额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 78,293,226.07 | 100.00 | 7,625,682.33 | 9.74 | 70,667,543.74 |
| 其中：按账龄组合 | 78,293,226.07 | 100.00 | 7,625,682.33 | 9.74 | 70,667,543.74 |
| 合 计 | 78,293,226.07 | 100.00 | 7,625,682.33 | 9.74 | 70,667,543.74 |

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末金额 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 | 1,323,419.12 | | |
| 7-12 个月 | 18,081,115.18 | 904,055.76 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 5,133,643.56 | 513,364.35 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 54,044,022.89 | 8,106,603.43 | 15.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 0.00 | 0.00 | 30.00 |
| 小 计 | 78,582,200.75 | 9,524,023.55 | |

(续)

| 账龄 | 年初金额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月 | 18,081,034.20 | | |
| 7-12个月 | 182,764.00 | 9,138.20 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 28,222,125.92 | 2,822,212.59 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 31,652,393.65 | 4,747,859.05 | 15.00 |
| 3-4年(含4年) | 154,908.30 | 46,472.49 | 30.00 |
| 小计 | 78,293,226.07 | 7,625,682.33 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,898,341.22 元。

(4) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 款项性质 | 与本公司关系 |
|---------------|---------------|---------------|------|--------|
| 寿阳县金科肉鸡养殖有限公司 | 14,866,416.18 | 18.92 | 货款 | 非关联方 |
| 晋中市金地生物科技有限公司 | 14,082,895.00 | 17.92 | 货款 | 关联方 |
| 寿阳县金景种禽养殖有限公司 | 9,885,360.40 | 12.58 | 货款 | 非关联方 |
| 寿阳县金璞肉鸡养殖有限公司 | 6,815,336.45 | 8.67 | 货款 | 非关联方 |
| 晋中市福堂牧业开发有限公司 | 6,510,074.76 | 8.28 | 货款 | 关联方 |
| 小计 | 52,160,082.79 | 66.37 | | |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 年末金额 | | | |
|------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 214,007.62 | 100.00 | | 214,007.62 |
| 合计 | 214,007.62 | 100.00 | | 214,007.62 |

(续)

| 账龄 | 年初金额 | | | |
|------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 214,384.79 | 100.00 | | 214,384.79 |
| 合计 | 214,384.79 | 100.00 | | 214,384.79 |

(2) 预付款项前五名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------------------|------------|---------------|
| 山西汇能恒信能源有限公司 | 137,166.94 | 64.09 |
| 晋中开发区忠建防水技术咨询服务部 | 52,943.50 | 24.74 |
| 太原市森达源贸易有限公司 | 20,000.00 | 9.35 |
| 国网山西省电力公司晋中供电公司 | 3,819.18 | 1.78 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|------------|---------------|
| 晋中市特种设备监督检验所 | 78.00 | 0.04 |
| 小 计 | 214,007.62 | 100 |

4. 其他应收款

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 111,749.35 | 4,614,424.35 |
| 合 计 | 111,749.35 | 4,614,424.35 |

(1) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 员工备用金 | 31,599.65 | 31,659.00 |
| 押金保证金 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 代扣代缴社保及公积金 | 78,149.70 | 112,268.39 |
| 资金拆借 | 16,178,513.56 | 21,313,465.52 |
| 合 计 | 16,290,262.91 | 21,459,392.91 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | | 16,844,968.56 | 16,844,968.56 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| -转入第二阶段 | | | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| -转回第二阶段 | | | | |
| 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | 666,455.00 | 666,455.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | 16,178,513.56 | 16,178,513.56 |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末金额 | | |
|-------|--------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,529,085.91 | 1,529,085.91 | 0.00 |
| 库存商品 | 104,370.96 | 104,370.96 | 0.00 |
| 低值易耗品 | 512,167.44 | 0.00 | 512,167.44 |
| 合 计 | 2,145,624.31 | 1,633,456.87 | 512,167.44 |

(续)

| 项 目 | 年初金额 | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,032,684.64 | 1,683,833.88 | 348,850.76 |
| 库存商品 | 569,528.63 | 104,370.96 | 465,157.67 |
| 低值易耗品 | 512,167.44 | 0.00 | 512,167.44 |
| 合 计 | 3,114,380.71 | 1,788,204.84 | 1,326,175.87 |

本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,683,833.88 | | | 154,747.97 | | 1,529,085.91 |
| 库存商品 | 104,370.96 | | | | | 104,370.96 |
| 合 计 | 1,788,204.84 | | | 154,747.97 | | 1,633,456.87 |

6. 其他流动资产

| 款项性质 | 年末金额 | 年初金额 |
|---------|----------|----------|
| 预缴个人所得税 | 3,620.29 | 4,232.70 |
| 合 计 | 3,620.29 | 4,232.70 |

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.年初余额 | 54,939,675.74 | 23,377,505.97 | 1,327,700.61 | 1,106,477.22 | 80,751,359.54 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 54,939,675.74 | 23,377,505.97 | 1,327,700.61 | 1,106,477.22 | 80,751,359.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 6,836,289.41 | 10,145,215.21 | 1,155,672.01 | 1,045,526.54 | 19,182,703.17 |
| 2.本期增加金额 | 528,556.17 | 792,708.88 | 59,742.37 | 4,433.11 | 1,385,440.53 |
| （1）计提 | 528,556.17 | 792,708.88 | 59,742.37 | 4,433.11 | 1,385,440.53 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 7,364,845.58 | 10,937,924.09 | 1,215,414.38 | 1,049,959.65 | 20,568,143.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 47,574,830.16 | 12,439,581.88 | 112,286.23 | 56,517.57 | 60,183,215.84 |
| 2.期初账面价值 | 48,103,386.33 | 13,232,290.76 | 172,028.60 | 60,950.68 | 61,568,656.37 |

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 其他说明

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 办公楼 | 2,791,198.73 | 房产局审批中 |

| | | |
|------|---------------|--------|
| 生产车间 | 8,057,802.53 | 房产局审批中 |
| 综合楼 | 2,452,749.49 | 房产局审批中 |
| 小 计 | 13,301,750.75 | |

注 1：公司主要生产经营性厂房位于“榆次区东赵乡李塄村”，公司拥有该地的土地使用权，办理了土地使用权证，获得了“晋中市 2013 土批字第 51 号”建设用地批准书。2012 年 1 月 31 日，中共榆次区委办公室、榆次区人民政府办公室下发了“关于印发《榆次区 2012 年重点工程项目计划》的通知”

【榆办发（2012）2 号】，经区委、政府研究，确定了 5 大类、56 项重点工程项目，其中，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为重点工程项目之一。2012 年 5 月，榆次区人民政府下发了“关于协调推进 2012 年全区工业重点项目的请示”【榆政发（2012）34 号】，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为榆次区政府确定的 2012 年 14 个成长性好、发展潜力大的‘高精尖’、‘短平快’项目之一，在政府督办下，公司积极响应政府号召，全力推进项目建设，因此厂房、行政办公楼及食堂在未办理建设审批手续的情况下开工建设。

公司正在积极完善各项手续，目前进度：《建设工程规划许可证》、《实体检测》、《图审》、《施工许可证》2017 年都已办理完毕，消防备案正在办理中。备案后按以下流程进行办理消防许可证、消防验收、规划验收、工程竣工验收、房产证等。公司正在积极办理相关手续。

注 2：截止 2021 年 06 月 30 日，公司已偿还银行短期借款，公司账面价值为 12,717,612.45 元（原值为 14,592,919.55 元）的土地使用权及账面价值为 12,197,411.13 元（原值为 22,126,029.78 元）的设备抵押物未完成解押工作。

截止报告日，公司已经完成转贷工作，本公司将账面价值为 12,571,683.27 元（原值为 14,592,919.55 元）的土地使用权及账面价值为 13,005,574.66 元（原值为 22,865,998.52 元）的设备作为抵押物，取得 87,940,000.00 元人民币长期借款，期限 36 个月。

8. 在建工程

（1）明细情况

| 工程名称 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新原粮库 | 1,410,000.00 | | 1,410,000.00 | 1,410,000.00 | | 1,410,000.00 |
| 污水处理系统 | | | | | | |
| 蒸汽管道工程 | 52,500.00 | | 52,500.00 | 52,500.00 | | 52,500.00 |
| 合 计 | 1,462,500.00 | | 1,462,500.00 | 1,462,500.00 | | 1,462,500.00 |

（2）增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投入占预算 比例（%） |
|--------|--------------|--------------|------|------------|------|--------------|------------------|
| 新原粮库 | 3,030,000.00 | 1,410,000.00 | | | | 1,410,000.00 | 46.53 |
| 蒸汽管道工程 | 105,000.00 | 52,500.00 | | | | 52,500.00 | 50.00 |
| 合 计 | | 1,462,500.00 | | | | 1,462,500.00 | |

9. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 年初金额 | 14,592,919.55 | 14,592,919.55 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 年末金额 | 14,592,919.55 | 14,592,919.55 |
| 累计摊销 | | |
| 年初金额 | 1,875,307.10 | 1,875,307.10 |
| 本期增加金额 | 145,929.18 | 145,929.18 |
| 本期减少金额 | | |
| 年末金额 | 2,021,236.28 | 2,021,236.28 |
| 减值准备 | | |
| 年初金额 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 年末金额 | | |
| 账面价值 | | |
| 年末金额 | 12,571,683.27 | 12,571,683.27 |
| 年初金额 | 12,717,612.45 | 12,717,612.45 |

10. 其他非流动资产

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------------|------------|------------|
| 购置土地使用权前期费用 | 272,578.00 | 272,578.00 |
| 预付设备款 | 441,500.00 | 341,500.00 |
| 合 计 | 714,078.00 | 614,078.00 |

注：公司拟建场地位于晋中市榆次区东赵乡李塢村南部约 100m 处的潇河北岸二级阶地，总征面积 14,956.20 m²（合 22.43 亩）。所发生的前期费用为土地征地保障费、土地评估费和测绘费。

11. 短期借款**(1) 明细情况**

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|------|------|---------------|
| 保证借款 | 0.00 | 77,940,000.00 |
| 抵押借款 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 0.00 | 87,940,000.00 |

注 1：公司与 2021 年 06 月 30 日偿还银行短期借款，2021 年 07 月 06 日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司签订了总额为 8794 万元的借款合同，借款期限 3 年。2021 年 07 月 06 日本公司使

用借款 8794 万元，8794 万元为抵押保证借款。借款期限：2021 年 07 月 06 日至 2024 年 06 月 30 日。

12. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 139,261.10 | 210,242.09 |
| 应付材料款 | 1,265,111.01 | 4,166,794.48 |
| 应付工程款 | 69,869.56 | 69,869.56 |
| 应付服务费 | 32,148.00 | 65,012.00 |
| 质量保证金 | 707,064.17 | 707,064.17 |
| 购电动车费 | 410,000.00 | 410,000.00 |
| 合 计 | 2,623,453.84 | 5,628,982.30 |

(2) 应付账款前五名情况

| 项 目 | 金额 | 占应付账款余额比例 (%) | 款项性质 | 与本公司关系 |
|-----------------|--------------|---------------|--------|--------|
| 山西耀晶农业开发有限责任公司 | 477,538.00 | 18.20 | 原材料款 | 非关联方 |
| 山西雅申新能源汽车销售有限公司 | 410,000.00 | 15.63 | 购电动客车款 | 非关联方 |
| 北京科利民饲料技术有限公司 | 219,500.00 | 8.37 | 原材料款 | |
| 山西环都建筑有限公司 | 150,199.97 | 5.73 | 原材料款 | 非关联方 |
| 临城县富源石材加工厂 | 108,357.00 | 4.13 | 原材料款 | 非关联方 |
| 小 计 | 1,365,594.97 | 52.06 | | |

13. 合同负债

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-----|----------|----------|
| 货款 | 6,963.80 | 6,963.80 |
| 合 计 | 6,963.80 | 6,963.80 |

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 短期薪酬 | 1,038,947.90 | 359,634.55 | 952,496.25 | 446,086.20 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 37,531.98 | 37,531.98 | |
| 合 计 | 1,038,947.90 | 397,166.53 | 990,028.23 | 446,086.20 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|
| 工资、奖金、津贴、补贴 | 1,038,947.90 | 345,472.57 | 938,334.27 | 446,086.20 |
| 职工福利费 | | 162.00 | 162.00 | |
| 社会保险费 | | 13,999.98 | 13,999.98 | |

| 项 目 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
| 其中：医疗保险费 | | 13,041.00 | 13,041.00 | |
| 工伤保险费 | | 268.98 | 268.98 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 大病保险费 | | 690.00 | 690.00 | |
| 工会经费 | | | | |
| 小 计 | 1,038,947.90 | 359,634.55 | 952,496.25 | 446,086.20 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 35,935.68 | 35,935.68 | |
| 失业保险费 | | 1,596.30 | 1,596.30 | |
| 小 计 | | 37,531.98 | 37,531.98 | |

15. 应交税费

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 0.00 | 9,908.26 |
| 城市维护建设税 | 0.09 | 99.08 |
| 教育费附加 | 0.28 | 297.25 |
| 地方教育费附加 | 0.18 | 198.17 |
| 资源税 | 280.00 | 1,498.00 |
| 印花税 | 0.00 | 1,022.10 |
| 环境保护税 | 0.00 | 765.36 |
| 合 计 | 280.55 | 13,788.22 |

16. 其他应付款

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 3,832,718.35 | 4,030,583.33 |
| 其他应付款 | 90,124,974.05 | 48,720.00 |
| 合 计 | 93,957,692.40 | 4,079,303.33 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------|---------------|-----------|
| 应付暂收款 | 90,124,974.05 | 48,720.00 |
| 借款 | | |
| 合 计 | 90,124,974.05 | 48,720.00 |

(2) 应付利息

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 3,832,718.35 | 4,030,583.33 |
| 合计 | 3,832,718.35 | 4,030,583.33 |

17. 长期应付款

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 合计 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |

(1) 专项应付款明细情况

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|------|--------------|--------------|
| 煤炭基金 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 合计 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |

(2) 其他说明

根据晋中市财政局财建字【2013】97号文件，本公司取得2013年煤炭可持续发展基金基建支出资金140万元，用于年产56万吨饲料生产线建设项目。该资金由山西省政府投资资产管理中心出资，本期投资由2013年8月28日至2020年8月27日止，到期收回。截止2020年12月31日，该资金尚未被收回。

18. 递延收益

(1) 递延收益明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|-----------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,629,931.77 | 0.00 | 37,675.20 | 1,592,256.57 | 政府补贴款 |
| 合计 | 1,629,931.77 | 0.00 | 37,675.20 | 1,592,256.57 | |

(2) 涉及政府补助的项目明细

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 饲料加工项目扶持资金 | 1,352,065.10 | | 3,025.20 | | 1,349,039.90 | 与资产相关 |
| 水污染防治专项资金 | 186,666.67 | | 9,499.98 | | 177,166.69 | 与资产相关 |
| 锅炉补贴资金 | 91,200.00 | | 25,150.02 | | 66,049.98 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,629,931.77 | | 37,675.20 | | 1,592,256.57 | |

19. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“-”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 55,000,000.00 | | | | | | 55,000,000.00 |

20. 资本公积

| 项 目 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,526,598.23 | | | 12,526,598.23 |
| 资本公积—其他 | 1,750,961.00 | | | 1,750,961.00 |
| 合 计 | 14,277,559.23 | | | 14,277,559.23 |

注：根据公司《控股股东关于土地、房产事项的相关承诺》，任永青承诺罚款由自己承担 1,750,961.00 元，计入资本公积—其他。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末金额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,929,389.42 | | | 1,929,389.42 |
| 合 计 | 1,929,389.42 | | | 1,929,389.42 |

22. 未分配利润

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -19,151,341.79 | 3,304,653.73 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -19,151,341.79 | 3,304,653.73 |
| 加：本期净利润 | -6,905,426.22 | -22,455,995.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -26,056,768.01 | -19,151,341.79 |

23. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,434,205.20 | 1,796,422.92 | 27,038,584.40 | 26,620,811.15 |
| 其他业务 | 468,805.76 | 371,441.89 | 617,531.85 | 483,722.70 |
| 合 计 | 1,903,010.96 | 2,167,864.81 | 27,656,116.25 | 27,104,533.85 |

(2) 产品销售情况

| 项 目 | 猪料 | 禽料 | 合 计 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 201,132.00 | 1,233,073.20 | 1,434,205.20 |
| 主营业务成本 | 248,843.03 | 1,547,579.89 | 1,796,422.92 |

(3) 销售前五名情况

| 客 户 | 销售货物名称 | 主营业务收入 | 所占比例 (%) |
|---------------|--------|--------------|----------|
| 晋中市金地生物科技有限公司 | 销售饲料 | 819,002.40 | 57.2 |
| 寿阳县金景种禽养殖有限公司 | 销售饲料 | 414,070.80 | 28.87 |
| 王多喜 | 销售饲料 | 178,757.00 | 12.46 |
| 杜保元 | 销售饲料 | 22,375.00 | 1.56 |
| 合 计 | | 1,434,205.20 | 100 |

24. 税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 印花税 | 504.00 | 24,265.77 |
| 土地使用税 | 23,604.30 | 23,604.30 |
| 资源税 | 818.00 | 4,300.00 |
| 环保税 | 0.00 | 795.47 |
| 教育费附加 | 0.28 | 1,118.84 |
| 地方教育费附加 | 0.18 | 745.90 |
| 车船税 | 0.00 | 0.00 |
| 城建税 | 0.09 | 372.94 |
| 残保金 | 0.00 | 12,972.62 |
| 合 计 | 24,926.85 | 68,175.84 |

25. 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|------------|
| 职工薪酬 | 9,676.00 | 126,073.44 |
| 办公费 | 0.00 | 225.25 |
| 折旧费 | 0.00 | 183.34 |
| 通讯费 | 0.00 | 150.00 |
| 差旅费 | 11,815.38 | 0.00 |
| 合 计 | 21,491.38 | 126,632.03 |

26. 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|------------|
| 折旧费 | 1,191,673.10 | 795,337.22 |
| 职工薪酬 | 257,563.59 | 443,310.86 |
| 办公费 | 202,774.32 | 310,361.96 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 无形资产摊销 | 109,254.30 | 0.00 |
| 水电费 | 189,442.30 | 75,336.26 |
| 修理费 | 1,130.00 | 0.00 |
| 车辆费用 | 3,842.44 | 20,951.33 |
| 税费 | 23,760.15 | 0.00 |
| 业务招待费 | 0.00 | 2,449.00 |
| 合 计 | 1,979,440.20 | 1,647,746.63 |

27. 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,576,226.68 | 2,699,851.27 |
| 减：利息收入 | 1,095.74 | 78.32 |
| 银行手续费 | 206.00 | 45.00 |
| 合 计 | 3,575,336.94 | 2,699,817.95 |

28. 其他收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|------------|
| 政府补贴 | 37,675.20 | 133,941.88 |
| 稳岗补贴 | 0.00 | 0.00 |
| 个税返还 | 86.05 | 281.16 |
| 合 计 | 37,761.25 | 134,223.04 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|-----------|-----------------|
| 金粮饲料加工项目扶持资金 | 3,025.20 | 与资产相关 |
| 水污染防治专项资金 | 9,499.98 | 与资产相关 |
| 锅炉补贴资金 | 25,150.02 | 与资产相关 |
| 小 计 | 37,675.20 | |

29. 信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,898,341.22 | 133,032.47 |
| 其他应收款坏账损失 | 666,455.00 | 0.00 |
| 合 计 | -1,231,886.22 | 133,032.47 |

30. 资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------|
| 存货跌价损失 | 154,747.97 | 0.00 |

| | | |
|-----|------------|------|
| 合 计 | 154,747.97 | 0.00 |
|-----|------------|------|

31. 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|----------|
| 原材料标签报废 | 0.00 | 3,315.17 |
| 合 计 | 0.00 | 3,315.17 |

32. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|-----------|
| 当期所得税费用 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税费用 | 0.00 | 33,258.12 |
| 合 计 | 0.00 | 33,258.12 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -6,905,426.22 | -3,726,849.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | | -931,712.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | -7,835.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | 8,080.37 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | 964,725.65 |
| 研发费加计扣除 | | |
| 所得税费用 | 0.00 | 33,258.12 |

33. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|------------|
| 政府补助 | 0.00 | 102,600.00 |
| 往来款 | 98,019.33 | 0.00 |
| 利息收入 | 1,095.74 | 78.32 |
| 个税返还 | 86.05 | 113,076.59 |
| 合 计 | 99,201.12 | 215,754.91 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 573,695.77 | 100,000.00 |

| | | |
|------|------------|------------|
| 付现费用 | 284,070.13 | 451,858.68 |
| 合 计 | 857,765.90 | 551,858.68 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 收回本金及利息 | 5,134,951.96 | 8,862,729.61 |
| 合 计 | 5,134,951.96 | 8,862,729.61 |

(4) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| 加：信用减值损失 | 1,231,886.22 | -133,032.47 |
| 资产减值损失 | -154,747.97 | 0.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,385,440.53 | 1,384,544.20 |
| 无形资产摊销 | 145,929.18 | 145,929.18 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,576,226.68 | 2,699,851.27 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 0.00 | 33,258.12 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 814,008.43 | -14,520,069.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,411,604.84 | -2,678,874.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -698,184.08 | 14,719,403.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,016,472.07 | -2,109,098.23 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 345,714.99 | 135,888.27 |
| 减：现金的期初余额 | 603,915.91 | 31,887.86 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-------------|------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -258,200.92 | 104,000.41 |
| 现金及现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 1) 现金 | 345,714.99 | 135,888.27 |
| 其中：库存现金 | 1,462.32 | 102,646.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 344,252.67 | 33,241.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 345,714.99 | 135,888.27 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 66.38%（2020 年 12 月 31 日：67.09%）源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收备用金借款、保证金和押金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

| 项 目 | 年末金额 | | | | 合 计 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收账款 | 1,323,419.12 | 17,177,059.42 | 4,620,279.20 | 45,937,419.46 | 69,058,177.20 |
| 其他应收款 | 78,733.35 | 31,016.00 | 0.00 | 2,000.00 | 111,749.35 |
| 小 计 | 1,392,152.47 | 17,208,075.42 | 4,620,279.20 | 45,939,419.46 | 69,169,926.55 |

(续)

| 项 目 | 年初金额 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收账款 | 18,081,034.20 | 173,625.80 | 25,399,913.33 | 27,012,970.41 | 70,667,543.74 |
| 其他应收款 | 143,927.39 | 943,996.07 | 3,524,500.89 | 2,000.00 | 4,614,424.35 |
| 小 计 | 18,224,961.59 | 1,117,621.87 | 28,924,414.22 | 27,014,970.41 | 75,281,968.09 |

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 年末金额 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 应付账款 | 2,623,453.84 | 2,623,453.84 | 499,344.00 | 835,343.46 | 1,288,766.38 |
| 其他应付款 | 93,957,692.40 | 93,957,692.40 | 93,921,722.40 | 35,970.00 | |
| 小 计 | 96,581,146.24 | 96,581,146.24 | 94,421,066.40 | 871,313.46 | 1,288,766.38 |

(续)

| 项 目 | 年初金额 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 87,940,000.00 | 87,940,000.00 | 87,940,000.00 | | |
| 应付账款 | 5,628,982.30 | 5,628,982.30 | 2,309,946.99 | 2,041,368.93 | 1,277,666.38 |
| 其他应付款 | 4,079,303.33 | 4,079,303.33 | 4,044,259.33 | 35,044.00 | |
| 小 计 | 97,648,285.63 | 97,648,285.63 | 94,294,206.32 | 2,076,412.93 | 1,277,666.38 |

八、关联方及关联交易**(一) 关联方情况**

1. 本公司的控股股东情况

| 名称 | 与本公司关系 | 住址 | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|-----|--------|-----------|-----------|------------|
| 任永青 | 实际控制人 | 山西省晋中市榆次区 | 31.45% | 31.45% |

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|---------------|
| 北京建信恒石投资有限公司 | 股东 |
| 晋中市牧青贸易有限公司 | 股东 |
| 张俊德 | 股东 |
| 王世勤 | 股东 |
| 潘志宏 | 股东 |
| 贾广鑫 | 股东 |
| 北京联众同兴投资管理中心（有限合伙） | 股东 |
| 李照亮 | 董事长、总经理 |
| 郭伟 | 董事 |
| 张晋泉 | 董事 |
| 张东峰 | 董事 |
| 杜艳君 | 董事、董事会秘书 |
| 王翠萍 | 监事主席、监事 |
| 刘琴红 | 监事 |
| 贾森慧 | 监事 |
| 范俊芳 | 财务总监 |
| 晋中浩博自动化科技有限公司 | 董事郭伟之控股公司 |
| 任永明 | 股东之近亲属 |
| 晋中市田乔牧业开发有限公司（注1） | 任永青之控股公司 |
| 晋中市金粮农业科技开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 北京神农尚品科技有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市金尚牧业开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市金朱牧业开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市福堂牧业开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 顾地科技股份有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 山西盛农投资有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 山西丰联投资有限公司 | 任永青任董事长、法定代表人 |
| 北京同人汇金投资管理有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市金贝农牧开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市尚品天香农牧开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市金三庄农业有限公司 | 任永青之控股公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|---------------|
| 晋中市金粮农福超市 | 任永青之控股公司 |
| 晋中市金地生物科技有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 山西金粮农科农业开发有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 山西盛谷农业开发有限公司 | 任永青之参股公司 |
| 山西省大麦农产品有限公司 | 任永青之参股公司 |
| 内蒙古飞客通用航空有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 北京顾地塑胶有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 佛山顾地塑胶有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 重庆顾地塑胶电器有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 宁波顾地嘉德股权投资合伙企业（有限合伙） | 任永青之控股公司 |
| 甘肃顾地塑胶有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 马鞍山顾地塑胶有限公司 | 任永青之控股公司 |
| 越野一族体育赛事（北京）有限公司 | 任永青之参股公司 |
| 赛车星球（北京）文化产业有限公司 | 任永青之参股公司 |
| 越野一族（上海）汽车科技有限公司 | 任永青之参股公司 |
| 北京金谷丰联投资中心（有限合伙） | 任永青之控股公司 |
| 山西晋商联达融资担保股份有限公司 | 任永青任法定代表人、董事长 |
| 山西盛农实业有限公司 | 任永青近亲属控制的其他企业 |
| 晋中农丰园种养专业合作社 | 任永青近亲属控制的其他企业 |
| 晋中德御建材有限公司 | 股东张俊德之控股公司 |
| 北京德御丰禾农业投资发展股份有限公司 | 股东张俊德之控股公司 |
| 山西德御农业科技集团有限公司 | 股东张俊德之控股公司 |
| 中和金拓（北京）实业有限公司 | 股东张俊德之控股公司 |
| 山西德御农贸有限责任公司 | 股东张俊德之控股公司 |
| 二连市德御有机农业进出口有限公司 | 股东张俊德之控股公司 |
| 山西梦想汽车文化有限公司 | 股东张俊德任执行董事 |
| 山西梦想旅游文化有限公司 | 股东张俊德任执行董事 |
| 北京中文优视文化传媒有限公司 | 股东王世勤任执行董事 |
| 青禾视界（北京）广告传媒有限公司 | 股东王世勤任董事长 |
| 浙江红土创业投资有限公司 | 股东王世勤任董事 |
| 淮安同方水务有限公司 | 股东王世勤任董事 |
| 成都元泓创新投资有限公司 | 股东王世勤任董事 |
| 榆社县洁天加油站（有限公司） | 股东潘志宏之控股公司 |
| 山西科谷生物农药有限公司 | 任永青任法定代表人、董事长 |
| 阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司 | 任永青控股公司之全资子公司 |
| 山西顾地文化旅游开发有限公司 | 任永青控股公司之全资子公司 |

注 1：2014 年 6 月 9 日晋中市金尚牧业开发有限公司对晋中市田乔牧业开发有限公司投资入股，在此之前晋中市田乔牧业开发有限公司与本公司不存在关联关系。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|--------------|-----------|
| 晋中市金尚牧业开发有限公司 | 销售饲料 | 0.00 | |
| 晋中市福堂牧业开发有限公司 | 销售饲料 | 0.00 | |
| 晋中市金地生物科技有限公司 | 销售饲料 | 1,054,440.80 | |
| 山西梦想汽车文化有限公司 | 代收电费 | 4,295.20 | 15,483.00 |

2. 2020 年 2 月 28 日，本公司收到山西榆次农村商业银行股份有限公司贷款 8794 万元，借款期限：2020 年 2 月 23 日至 2021 年 2 月 17 日，其中：7794 万元为保证借款。保证借款由关联方山西盛农投资有限公司、晋中德御建材有限公司、任永青和任永明提供连带责任保证。2021 年 06 月 30 日已偿还短期借款，并于 2021 年 07 月 06 日完成倒贷工作。

3. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 59,950.60 | 164,365.38 |

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 单位名称 | 年末金额 | | 年初金额 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | |
| 晋中市田乔牧业开发有限公司 | 2,990,152.66 | 448,522.97 | 2,990,152.66 | 366,466.97 |
| 晋中市金尚牧业开发有限公司 | 5,663,491.83 | 597,260.37 | 5,663,491.83 | 397,354.35 |
| 晋中市金朱牧业开发有限公司 | 1,697,113.55 | 254,567.03 | 1,697,113.55 | 254,567.03 |
| 晋中市金地生物科技有限公司 | 14,082,895.00 | 1,088,414.08 | 14,062,898.64 | 774,531.66 |
| 山西梦想汽车文化有限公司 | 39,059.80 | 3,859.57 | 34,764.60 | 1,347.19 |
| 晋中市福堂牧业开发有限公司 | 6,510,074.76 | 683,681.01 | 6,510,074.76 | 431,734.12 |
| 小 计 | 30,982,787.60 | 3,076,304.97 | 30,958,496.04 | 2,226,001.32 |

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1、2018年3月7日，本公司与山西榆次农村商业银行股份有限公司（以下简称“榆次农商行”）签订借款合同，贷款期限2018年3月7日至2019年2月10日，2018年3月20日本公司使用贷款8,800.00万元。2019年3月20日本公司与榆次农商行签订贷款延期合同，贷款期限2019年4月9日至2020年2月25日，借款金额7,795.00万元。2018年3月15日本公司与山西永成长青粮油贸易有限公司（以下简称“永成长青公司”）签订了借款合同，出借金额6,250万元，借款期限2018年3月20日至2019年2月10日。2019年1月永成长青公司归还本公司借款100.00万元，2019年2月1日，本公司与永成长青公司签订了借款延期合同，借款金额6,150.00万元，借款期限为2019年2月11日至2020年2月10日，协议约定了分期还款计划。本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。按照永成长青公司的承诺于2021年2月11日前归还借款。截止2021年3月31日，永成长青公司仍有16,844,968.56元未归还。2020年度计提坏账损失10,250,092.68元，截止2020年12月31日累计计提坏账损失16,844,968.56元。

截止2021年06月30日冲回坏账损失666,455.00元，累计计提坏账损失变为16,178,513.56元。

2、本公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受2021年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦同样受疫情影响而大大增加采购成本。公司积极配合政府疫情防控工作，决定于2021年1月16日起暂停生产活动，后由于下游养殖业停产导致应收账款难以收回未复产。

为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司2021年一季度逐渐停产，截至本报告出具日，公司处于停工状态。停产期间，公司对经营管理层进行调整，并对生产设备进行维护。

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|-----------|------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 37,761.25 | 134,223.04 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|-----------|------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | 3,315.17 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 37,761.25 | 130,907.87 |
| 减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示） | 0.00 | 32,726.97 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 37,761.25 | 98,180.90 |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | |
|-------------------|---------------|-------|
| | 本期数 | 上年同期数 |
| 加权平均净资产收益率 | -14.21 | -5.18 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | -14.29 | -5.31 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| 非经常性损益 | B | 0.00 | 98,180.90 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -6,905,426.22 | -3,858,288.73 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 52,055,606.86 | 74,511,602.38 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | | |

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | 6 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K$ | 48,602,893.75 | 72,631,548.47 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | -14.21% | -5.18% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$ | -14.21% | -5.31% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 明细情况

| 报告期利润 | 每股收益（元/股） | | | |
|-------------------------|-----------|--------|--------|--------|
| | 本期数 | | 上年同期数 | |
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.13 | -0.13 | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.13 | -0.13 | -0.07 | -0.07 |

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -6,905,426.22 | -3,760,107.83 |
| 非经常性损益 | B | 0.00 | 98,180.90 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$ | -6,905,426.22 | -3,858,288.73 |
| 期初股份总数 | D | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 1 | F1 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1 | G1 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 2 | F2 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2 | G2 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 3 | F3 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 3 | G3 | | |
| 因回购等减少股份数 | H | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | | |
| 报告期缩股数 | J | | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | -0.13 | -0.07 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | -0.13 | -0.07 |

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山西金粮饲料股份有限公司
二〇二一年八月三十一日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山西金粮饲料股份有限公司董事会办公室